

00634

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市三民區河濱國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任 周怡秀

基金主持人

高雄市三民區河濱國民小學校長 丁崇寶

# 高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

634-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	91,483,000	10,589,162	10,484,000	105,162	1.00	79,421,112	79,193,000	228,112	0.29
財產收入	800,000	19,035		19,035		538,727		538,727	
租金收入	800,000	19,035		19,035		538,727		538,727	
政府撥入收入	88,883,000	10,271,000	10,271,000			77,448,000	77,403,000	45,000	0.06
公庫撥款收入	88,883,000	10,271,000	10,271,000			77,448,000	77,403,000	45,000	0.06
其他收入	1,800,000	299,127	213,000	86,127	40.44	1,434,385	1,790,000	-355,615	-19.87
雜項收入	1,800,000	299,127	213,000	86,127	40.44	1,434,385	1,790,000	-355,615	-19.87
基金用途	92,256,000	9,469,134	10,784,000	-1,314,866	-12.19	73,493,112	79,766,000	-6,272,888	-7.86
國民教育計畫	54,502,000	6,577,349	6,907,000	-329,651	-4.77	43,454,143	47,528,000	-4,073,857	-8.57
其他	54,502,000	6,577,349	6,907,000	-329,651	-4.77	43,454,143	47,528,000	-4,073,857	-8.57
一般行政管理計畫	36,881,000	2,891,785	3,077,000	-185,215	-6.02	29,765,969	31,365,000	-1,599,031	-5.10
其他	36,881,000	2,891,785	3,077,000	-185,215	-6.02	29,765,969	31,365,000	-1,599,031	-5.10
建築及設備計畫	873,000		800,000	-800,000	-100.00	273,000	873,000	-600,000	-68.73
購建固定資產	873,000		800,000	-800,000	-100.00	273,000	873,000	-600,000	-68.73
本期賸餘(短絀)	-773,000	1,120,028	-300,000	1,420,028	-473.34	5,928,000	-573,000	6,501,000	-1,134.55
期初基金餘額	888,000					926,643	888,000	38,643	4.35
解繳公庫									
期末基金餘額	115,000					6,854,643	315,000	6,539,643	2,076.08

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

634-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

### 基金來源：

1. 租金收入：租金收入超過預期。
2. 公庫撥款收入：下授40歲以上教職員健康檢查費45,000元。
3. 雜項收入：課後照顧班及寒假育樂營參加學生人數不如預期。

### 基金用途：

1. 國民教育計畫-其他：無。
2. 一般行政管理計畫-其他：無。
3. 建築及設備計畫：校園地坪改善600,000已完成驗收，已請廠商辦理補送相關憑證。

高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

634-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				6,577,349	6,907,000	-329,651	-4.77
		累計數				43,454,143	47,528,000	-4,073,857	-8.57
一般行政管理計畫		本月數				2,891,785	3,077,000	-185,215	-6.02
		累計數				29,765,969	31,365,000	-1,599,031	-5.10
建築及設備計畫		本月數				0	800,000	-800,000	-100.00
		累計數				273,000	873,000	-600,000	-68.73

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	1,831,599,346	139,519,641	56,062,832	10,895,064	4,577,975	1,732,669,498
非理財目的之長期投資						
土地	1,619,748,292		41,839,942			1,661,588,234
土地改良物	37,620,642	34,256,967			1,628,197	1,735,478
房屋及建築	143,414,958	83,676,012	9,933,390	9,933,390	1,936,935	57,802,011
機械及設備	11,120,676	9,369,232	898,500	561,161	89,489	1,999,294
交通及運輸設備	2,504,788	2,070,813	36,000		147,594	322,381
雜項設備	17,189,990	10,146,617	3,355,000	400,513	775,760	9,222,100
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：1.土地：本年度增加41,839,942元；依公告現值調整41,839,942元。

2.房屋建築及設備：本年度增加9,933,390元；應付代收款增建9,933,390元；本年度減少數9,933,390元；報廢9,933,390元。

3.機械設備：本年度增加數898,500元；預算內增置73,000元，應付代收款增置825,500元；本年度減少數561,161元；資產重分類調整減少135,000元，報廢426,161元(累計折舊421,899元)。

4.交通及運輸設備：本年度增加數36,000元；應付代收款增置36,000元。

5.雜項設備：本年度增加數3,355,000元；預算內增置200,000元，應付代收款增置2,970,000元，資產重分類調整增加135,000元，帳務調整增置50,000元；本年度減少數400,513元；帳務調整減少50,000元，報廢350,513元(累計折舊321,906元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

- 註： 1.土地：本年度增加41,839,942元；依公告現值調整41,839,942元。  
 2.房屋建築及設備：本年度增加9,933,390元；應付代收款增建9,933,390元；本年度減少數9,933,390元；報廢9,933,390元。  
 3.機械設備：本年度增加數898,500元；預算內增置73,000元，應付代收款增置825,500元；本年度減少數561,161元；資產重分類調整減少135,000元，報廢426,161元(累計折舊421,899元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度增加數36,000元；應付代收款增置36,000元。  
 5.雜項設備：本年度增加數3,355,000元；預算內增置200,000元，應付代收款增置2,970,000元，資產重分類調整增加135,000元，帳務調整增置50,000元；本年度減少數400,513元；帳務調整減少50,000元，報廢350,513元(累計折舊321,906元)。

高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

634-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年度 法定預 算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物		600,000			600,000	600,000					-600,000	-100.00			
土地改良物		600,000			600,000	600,000					-600,000	-100.00	校園停車場地坪改善工程已完 成驗收	已請廠商送相關憑證辦理	
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		73,000			73,000	73,000	73,000		73,000	100.00					
機械及設備		73,000			73,000	73,000	73,000		73,000	100.00					
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		200,000			200,000	200,000	200,000		200,000	100.00					
雜項設備		200,000			200,000	200,000	200,000		200,000	100.00					
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		873,000			873,000	873,000	273,000		273,000	31.27	-600,000	-68.73			

高雄市教育發展基金 — 高雄市三民區河濱國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,759,548,932	100.00	負債	2	20,024,791	1.14
流動資產	11	26,879,434	1.53	流動負債	21	19,335,286	1.10
現金	1101	18,487,845	1.05	應付款項	2102	19,335,286	1.10
銀行存款	110102	18,427,845	1.05	應付代收款	210203	19,335,286	1.10
財政局市庫	110102-1	13,806,295	0.78	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,073,340	0.06	其他負債	28	689,505	0.04
午餐專戶	110102-3	2,255,958	0.13	什項負債	2801	689,505	0.04
教育儲蓄戶	110102-4	87,215	0.00	存入保證金	280104	689,505	0.04
其他專戶	110102-5	1,205,037	0.07	淨資產	3	1,739,524,141	98.86
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	淨資產	31	1,739,524,141	98.86
預付款項	1108	8,391,589	0.48	淨資產	3101	1,739,524,141	98.86
預付費用	110804	8,391,589	0.48	累積餘額	310101	1,693,006,348	96.22
固定資產	14	1,732,669,498	98.47	本期賸餘	310102	46,517,793	2.64
土地	1401	1,661,588,234	94.43	合計：		1,759,548,932	
土地	140101	1,661,588,234	94.43				
土地改良物	1402	1,735,478	0.10				

信託代理與保證資產

218,997

信託代理與保證負債

218,997

保證品

218,997

應付保證品

218,997

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 保證品：

(1) 107年1月26日沅基光電設置太陽能發電系統履約保證金之銀行定存單55,147元。

(2) 108年6月19日沅基光電設置太陽能發電系統履約保證金之銀行定存單163,850元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。



高雄市教育發展基金 — 高雄市三民區河濱國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	140201	37,620,642	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-35,885,164	-2.04				
房屋建築及設備	1404	57,802,011	3.29				
房屋建築及設備	140401	143,414,958	8.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-85,612,947	-4.87				
機械及設備	1405	1,999,294	0.11				
機械及設備	140501	11,458,015	0.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,458,721	-0.54				
交通及運輸設備	1406	322,381	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,540,788	0.14				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,218,407	-0.13				
雜項設備	1407	9,222,100	0.52				
雜項設備	140701	20,144,477	1.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,922,377	-0.62				

信託代理與保證資產

218,997

信託代理與保證負債

218,997

保證品

218,997

應付保證品

218,997

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 保證品：

(1) 107年1月26日沅基光電設置太陽能發電系統履約保證金之銀行定存單55,147元。

(2) 108年6月19日沅基光電設置太陽能發電系統履約保證金之銀行定存單163,850元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市三民區河濱國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		1,759,548,932					

信託代理與保證資產

218,997

信託代理與保證負債

218,997

保證品

218,997

應付保證品

218,997

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 保證品：

(1)107年1月26日沅基光電設置太陽能發電系統履約保證金之銀行定存單55,147元。

(2)108年6月19日沅基光電設置太陽能發電系統履約保證金之銀行定存單163,850元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市三民區河濱國民小學

收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,662,662	135,025,944
財產收益	19,035	42,378,669
財產孳息收入	19,035	538,727
其他財產收入		41,839,942
政府撥入收入	10,271,000	77,448,000
公庫撥款收入	10,271,000	77,448,000
其他收入	372,627	15,199,275
雜項收入	372,627	15,199,275
支出	10,022,972	88,508,151
人事支出	9,180,739	69,699,381
人事支出	9,180,739	69,699,381
業務支出	286,301	3,500,999
業務支出	286,301	3,500,999
財產損失	680	9,966,259
財產交易損失	680	9,966,259
折舊、折耗及攤銷	553,158	4,889,422
固定資產折舊	553,158	4,889,422
其他支出	2,094	452,090
其他支出	2,094	452,090
本期賸餘(短絀)	639,690	46,517,793
期初淨資產		1,693,006,348
解繳公庫		
期末淨資產		1,739,524,141

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

634-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 9 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	79,421,112	55,604,832	135,025,944	收入
財產收入	538,727	41,839,942	42,378,669	財產收益
政府撥入收入	77,448,000		77,448,000	政府撥入收入
其他收入	1,434,385	13,764,890	15,199,275	其他收入
基金用途	73,493,112	15,015,039	88,508,151	支出
用人費用	69,699,381		69,699,381	人事支出
服務費用	3,196,878	304,121	3,500,999	業務支出
材料及用品費	276,745	-276,745		
稅捐及規費(強制費)	20,916	-20,916		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,460	-6,460		獎補助支出
資產短絀		9,966,259	9,966,259	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	273,000	-273,000		
其他	19,732	432,358	452,090	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	5,928,000	40,589,793	46,517,793	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	926,643	1,692,079,705	1,693,006,348	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,854,643	1,732,669,498	1,739,524,141	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數41,839,942元=土地公告現值增加41,839,942元。  
 2. 「其他收入」之調整數13,764,890元=代收款項建置房屋建築及設備9,933,390元+代收款項購置機械設備825,500元(其中教育局委託辦理統一採購:大同國小361,200元,登發國小273,800元)+代收款項購置交通及運輸設備36,000元(教育局委託辦理統一採購:大同國小36,000元)+代收款項購置雜項設備2,970,000元。  
 3. 「財產損失」之調整數9,966,259元=處分房屋建築及設備損失9,933,390元+處分機械設備財產損失4,262元(原值426,161元,累計折舊421,899元)+處分雜項設備損失28,607元(原值350,513元,累計折舊321,906元)。  
 4. 「其他支出」之調整數432,358元=補提代收款項購置設備以前年度折舊數428,704元+資產重分類補提以前年度折舊數3,654元。  
 5. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數273,000元=購置機械設備73,000元+購置雜項設備200,000元。  
 6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,889,422元=固定資產折舊4,889,422元。

# 高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	85,742,000	69,699,381	-16,042,619	-18.71
11 正式員額薪資	39,986,000	31,372,124	-8,613,876	-21.54
113 職員薪金	38,748,000	30,639,416	-8,108,584	-20.93
114 工員工資	1,238,000	732,708	-505,292	-40.82
12 聘僱及兼職人員薪資	3,239,000	2,579,730	-659,270	-20.35
122 約僱職員薪金	30,000	21,824	-8,176	-27.25
124 兼職人員酬金	3,209,000	2,557,906	-651,094	-20.29
13 超時工作報酬	898,000	687,888	-210,112	-23.40
131 加班費	898,000	687,888	-210,112	-23.40
15 獎金	8,358,000	8,343,380	-14,620	-0.17
151 考績獎金	3,478,000	3,732,735	254,735	7.32
152 年終獎金	4,880,000	4,610,645	-269,355	-5.52
16 退休及卹償金	28,396,000	23,167,266	-5,228,734	-18.41
161 職員退休及離職金	26,849,000	22,100,537	-4,748,463	-17.69
162 工員退休及離職金	484,000	304,139	-179,861	-37.16
163 卹償金	1,063,000	762,590	-300,410	-28.26
18 福利費	4,864,000	3,548,841	-1,315,159	-27.04
181 分擔員工保險費	4,056,000	2,586,091	-1,469,909	-36.24
183 傷病醫藥費	62,000	35,000	-27,000	-43.55
18Y 其他福利費	746,000	927,750	181,750	24.36
19 提繳費	1,000	152	-848	-84.80
191 提繳工資墊償費用	1,000	152	-848	-84.80
2 服務費用	4,960,000	3,196,878	-1,763,122	-35.55
21 水電費	610,000	337,239	-272,761	-44.71
212 工作場所電費	493,000	248,908	-244,092	-49.51
214 工作場所水費	117,000	88,331	-28,669	-24.50

# 高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
22 郵電費	75,000	54,058	-20,942	-27.92
221 郵費	10,000	1,959	-8,041	-80.41
222 電話費	35,000	22,099	-12,901	-36.86
224 數據通信費	30,000	30,000		0.00
23 旅運費	33,000	21,235	-11,765	-35.65
231 國內旅費	18,000	5,515	-12,485	-69.36
23Y 其他旅運費	15,000	15,720	720	4.80
24 印刷裝訂與廣告費	203,000	35,829	-167,171	-82.35
241 印刷及裝訂費	203,000	35,829	-167,171	-82.35
25 修理保養及保固費	769,000	556,718	-212,282	-27.60
252 一般房屋修護費	388,000	239,955	-148,045	-38.16
255 機械及設備修護費	178,000	53,303	-124,697	-70.05
256 交通及運輸設備修護費	104,000	64,200	-39,800	-38.27
257 雜項設備修護費	99,000	199,260	100,260	101.27
26 保險費	3,000	7,224	4,224	140.80
26Y 其他保險費	3,000	7,224	4,224	140.80
27 一般服務費	1,499,000	975,095	-523,905	-34.95
279 外包費	1,124,000	694,598	-429,402	-38.20
27D 計時與計件人員酬金	375,000	280,497	-94,503	-25.20
28 專業服務費	1,696,000	1,164,382	-531,618	-31.35
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	555,000	105,535	-449,465	-80.98
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	16,000	10,000	166.67
288 委託考選訓練費	8,000	6,000	-2,000	-25.00
289 試務甄選費	20,000	3,000	-17,000	-85.00
28Y 其他專業服務費	1,107,000	1,033,847	-73,153	-6.61
29 公共關係費	72,000	45,098	-26,902	-37.36

# 高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
291 公共關係費	72,000	45,098	-26,902	-37.36
3 材料及用品費	461,000	276,745	-184,255	-39.97
31 使用材料費	20,000	4,000	-16,000	-80.00
313 油脂	20,000	4,000	-16,000	-80.00
32 用品消耗	441,000	272,745	-168,255	-38.15
321 辦公(事務)用品	164,000	70,947	-93,053	-56.74
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	126,314	36,314	40.35
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000		-17,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	170,000	75,484	-94,516	-55.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000		-8,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	8,000		-8,000	-100.00
442 車租	8,000		-8,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	873,000	273,000	-600,000	-68.73
51 購建固定資產	873,000	273,000	-600,000	-68.73
512 興建土地改良物	600,000		-600,000	-100.00
514 購置機械及設備	73,000	73,000		0.00
516 購置雜項設備	200,000	200,000		0.00
6 稅捐及規費(強制費)	23,000	20,916	-2,084	-9.06
61 土地稅	8,000	3,225	-4,775	-59.69
612 一般土地地價稅	8,000	3,225	-4,775	-59.69
63 房屋稅	15,000	17,691	2,691	17.94
631 一般房屋稅	15,000	17,691	2,691	17.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	43,000	6,460	-36,540	-84.98
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00

# 高雄市教育發展基金—高雄市三民區河濱國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
75 競賽及交流活動費	40,000	5,460	-34,540	-86.35
751 技能競賽	40,000	5,460	-34,540	-86.35
9 其他	146,000	19,732	-126,268	-86.48
91 其他支出	146,000	19,732	-126,268	-86.48
91Y 其他	146,000	19,732	-126,268	-86.48
合計	92,256,000	73,493,112	-18,762,888	-20.34